

境外投资备案（ODI）你需要了解的重要问题！

产品名称	境外投资备案（ODI）你需要了解的重要问题！
公司名称	腾博国际商务有限公司市场部
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	深圳市福田区沙嘴路绿景红树湾一号A座1805
联系电话	18924586435 18924586435

产品详情

境外投资备案（ODI）作为传统的海外投资渠道，无论是投资一家国外的公司或者是在国外注册公司，由国内为其投资，都需要先进行境外投资备案（ODI）备案，获得zizhi后才可以进行。那么，境内企业到国外投资进行ODI备案前需要了解的哪些事项呢？

- 1、了解目标国家的政治、法律、经济形势和市场准入等投资风险，选择合适的交易结构，特别注意反垄断审查、财务处理等问题。
- 2、尽职调查：在完成初步考察后，聘请目标国律师配合尽职调查，调查内容包括法律、财务、税务、知识产权、劳务、合规及投资目标优势领域等多个方面，及时解决发现的问题，并适时重新评估投资风险，也为后续谈判及起草文件提供依据。
- 3、谈判及签署：企业海外投资进入执行阶段，就涉及的主要协议内容，包括标的、价格、交割、保证与陈述、违约责任、适用法律及争议解决等问题起草规定。

4、项目实施：该阶段主要是通过我国和目标国zhengfu的批准。其中我国对于企业境外投资的审批主要涉及到发改委、商务部和外管局三个部门。发改委方面主要就项目核准权限、登记、备案、信息报告等方面予以审核管理；商务部对境外投资项目的地点的投资环境、投资导向、履行国际协定等方面予以审核；外管局则主要负责外汇资金来源审查、登记及资金汇出的核准。

此外，ODI备案的具体流程可能因地区和行业的不同而有所差异，建议咨询相关机构或政府部门了解具体的规定和流程。同时，在ODI备案前，还需要准备相关的申请材料，包括企业的基本情况介绍、投资计划书、财务报表等，这些材料需要真实、准确、完整，否则可能会影响备案的审批结果。

ODI备案前常见问题解析

Q1选择哪家公司作为对外投资的申请主体？

A为了能够申请成功，这家公司Z好是一家已经经营一年以上的公司，它的财务能够满足：

- 1.净资产大于境外的投资金额；
- 2.净利润不能为负；
- 3.资产负债率低于70%。

这些，需要通过经审计的财务报告来证明。

Q2那如果没有这样一家合适的公司，怎么办呢？

A1. 比较快的解决方法，是可以通过收购或者控制一家合适的公司，来作为申请主体。如果有时间，也可以对一家不完全合适的公司进行辅导，直到它或者是它的母公司，可以达到这些财务。

Q3如果已经有一家合适的公司，但是有上市规划，怎么办呢？

从风险隔离、业务独立的角度，腾博建议选择或者新设一家子公司，来作为申请主体。同时建议从股东的角度，在企业走出去的同时，对股东进行对私规划，包括：国际身份规划、资产配置规划，以及对于拟上市公司的持股主体规划、股票减持规划等。

Q4对外投资的形式，是新设还是并购？

A简单来说，新设，就是在境外新设立一家子公司。以这家新设的公司作为境外的业务主体。

并购，就是收购在境外已有的公司股权（这是Z常见的），然后就可以继续运营这家公司。但是，境外的公司如果没有什么价值，就会影响到对外投资可以申请到的额度。

Q5新设和并购，Z大的区别是什么？

A可以从对外支付的用途、收款人来比较。新设，主要是对外支付海外的员工薪酬、厂房建设、设备caig ou、租赁费用等。而并购，主要是向原股东支付股权zhuanrang款。

Q6如果我在境外设立一家公司，然后我再用境内的一家公司去收购它，这样我是不是就可以获得境外支付的股权zhuanrang款了？

A这个交易结构是可行的。但是请特别注意，如果您同时是这家境外公司和这家境内公司的股东，而且您仍然是中国公民，那么您需要提前对于境外的这家公司进行37号文的外汇备案。否则ODI备案是无法通过的。那也就意味着这个交易无法进行。

如果境内公司的股东或者实控人将来可能取得国际身份，无论是取得护照，还是绿卡等等，都可以影响到现在所讨论的规划方案，使它具有更大的适用性。

Q7境外的公司设在哪里？架构几层？

A通常，Z终层级的公司，是设立在开展业务的国家，以近期的一个热点投资国家印尼为例，第一层级或者中间层级就可以设立在新加坡。这样的一个简化架构就是中国——新加坡——印尼。这个架构，可以享受到中新税收协定的5%股息预提税的优惠税率，以及新加坡对东盟国家的单边税收抵免优惠。也就是说，可以尽可能享受到充分的税收利益。

Q8搭建境外架构，是不是都要好几层？

A未必啊。用刚才的例子来说，也可以先按照中国——新加坡，搭建一个Z简架构。之后再根据对境外的调研，决定是否做境外再投资，比如把架构延展到中国——新加坡——印尼。

Q9对外投资，是采用现金，还是非现金的形式呢？

A比较常见的，是采用现金形式，但是，我想提示朋友们，也可以通过现金+非现金的形式，比如现金+知识产权。但是知识产权，需要经过评估和认定。

Q10如果以组合方式出资，现金不够使用怎么办呢？

A1.境内公司可以通过增资等方式，为境外公司提供持续的资金支持。

2.境外公司也可以在境外融资，比如发行债券、贸易融资、借贷等。因此还可以为境内公司“输血”。

除此之外，我们也可以考虑在境外设立不同的子公司，负担不同的功能，比如总部功能、控股功能、投资功能、知识产权功能等等。